

COMUNE DI VALENZA
Organo di revisione economico finanziario
Il Collegio dei Revisori

VERBALE DI CASSA 3° trimestre 2023

L'anno 2023, il giorno 11 del mese di ottobre si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. SCAZZOLA Marco (Presidente): assente

dott. DE GREGORIO Alberto (Componente): presente

dott. CHIRI Alessandro (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il III° trimestre 2023 periodo 01/07/2023-30/09/2023.

Assiste alla seduta il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria, dott.ssa Bellini Simona.

- VISTO lo Statuto e il Regolamento di Contabilità;
- VISTO l'Art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n.267 e smi

Si verifica quanto segue

A) TESORERIA COMUNALE

La convenzione del servizio di tesoreria è stata affidata e sottoscritta con Banca Popolare di Milano S.c.a.r.l. (ora Gruppo BPM SpA) ex sportello di Valenza, per il periodo dal 01.06.2015 al 31.12.2019 - contratto Rep. N. 14783/09.03.2016.

Con determina Dirigente Settore Finanze, Tributi, Personale e Demografici n. 682/16.12.2019 è stata disposta la prosecuzione del Servizio di Tesoreria alle stesse condizioni per il periodo 01.01.2020/31.12.2020.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 30.12.2020 è stato approvato lo schema di convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria del Comune di Valenza per il periodo dal 01.07.2021 al 30.06.2026.

L'IBAN della tesoreria è il seguente: IT 32 H 05034 48682 0000000 31987

Si attesta che:

1. il saldo del conto di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 11.406.607,04
2. il raccordo tra il saldo contabile dell'Ente e quello risultante al Tesoriere è sviluppato nel prospetto allegato.

B) SERVIZIO ECONOMATO

In relazione al servizio economato si è verificata la coincidenza del saldo di cassa del servizio di economato con il saldo disponibile secondo le previsioni del sistema contabile dell'ente. In base alle scelte di gestione dell'ente viene mantenuta a disposizione dell'economo a inizio anno la somma di euro 6.000,00. Tale somma viene trimestralmente rendicontata e l'Uff. Ragioneria provvede al rimborso delle somme anticipate dall'economo.

L'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare.

Dalla verifica effettuata in data odierna non si sono pertanto riscontrati gravi irregolarità o difetti nella procedura di gestione di cassa.

L'ufficio dell'ente opera conformemente alle disposizioni di legge e di statuto.

Con deliberazione di G.C. n. 98 del 12.12.2016 risulta nominato agente contabile economo comunale a far data dal 12.12.2016 il dr. Gian Felice Fortuna.

Si attesta che:

1. In data 05 ottobre 2023 è stato reintegrato il fondo cassa economale verificando la ricostruzione della dotazione iniziale annuale pari a € 6.000,00;
2. nel giornale di cassa sono riportati cronologicamente tutti i singoli pagamenti effettuati;
3. l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare;
4. le spese pagate dall'economo sono state imputate ai singoli capitoli di Bilancio;
5. sono stati verificati a campione alcuni buoni di pagamento emessi nel periodo relativo alla verifica (01/07/2023-30/09/2023):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
49	Acquisto fermacarte	9,72	1
54	Riparazioni capi vestiario/ divise	6,00	1
58	Rilegatura documenti	15,00	1

Con determinazione dirigente II° settore n. 541 del 04/10/2023 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il III° trimestre 2023 – quantificate in complessivi € 267,72 e a disporre il contestuale rimborso, così da ricostituire l'importo disponibile per le nuove spese che si renderanno necessarie nel prosieguo dell'esercizio.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Con deliberazione di G.C. n. 98 del 12.12.2016 risultano nominati agenti contabili:

- a far data 12.12.2016 per la gestione di “deposito introiti da infrazione al Cds il sig. Gian Paolo Zaglio
- a far data 12.12.2018 per la gestione di “riscossione introiti da vendite prodotti farmaceutici” la dott.ssa Teresa Vaccotti.

La gestione di cassa degli agenti contabili esterni titolari dei seguenti servizi:

- Società Sorit SpA concessionaria del servizio di riscossione coattiva di parte delle entrate tributarie ed extratributarie comunali
- Società Nivicredit srl concessionaria delle riscossioni delle contravvenzioni notificate dal Comando Polizia Locale a cittadini stranieri
- Agenzia delle Entrate- Riscossione concessionaria del servizio di riscossione coattiva di parte delle entrate comunali tributarie ed extratributarie – subentrante a decorrere dal 1.7.2017 alla Società Equitalia SpA

La gestione di cassa degli agenti contabili avviene periodicamente e quindi in sede di rendiconto annuale.

L'Ufficio Ragioneria regolarizzando puntualmente con reversali i provvisori di Tesoreria ed i versamenti sui conti correnti postali è in grado di controllare in tempo reale quali sono gli introiti dei diversi servizi e quindi la corrispondenza con i versamenti effettuati in Tesoreria dagli agenti contabili esterni.

Dall'esame di quanto sopra risulta che tutte le somme sono state regolarmente versate alla Tesoreria Comunale.

D) NUOVE DISPOSIZIONI LEGGE 10 OTTOBRE 2012 N. 174

Ai fini di una completa verifica di attendibilità della gestione contabile si è provveduto anche alla verifica a campione delle reversali e mandati verificandone la regolarità dell'iter procedurale.

A tale scopo visiona:

reversali n.	data	importo	causale	iva
3863	07/07/2023	€ 391,65	Proventi concessione loculi cimiteriali	
3864	07/07/2023	€ 16,00	Marca da bollo - Proventi concessione loculi cimiteriali	
4235	27/07/2023	€ 10.071,74	Liquidazione fattura n. 184 DEL 31/05/2023 A.R.A.L. Azienda Rifiuti Alessandrina S.P.A.	iva Split Payment Istituzionale
4118	20/07/2023	€ 8.782,26	Liquidazione fattura n. FV_ENG-23/1056 del 30/06/2023 3I Engineering S.P.A.	iva Split Payment Istituzionale
4142	20/07/2023	€ 84,08	Liquidazione fattura n.230000547P del 27/06/2023	iva Split Payment Commerciale
3916	10/07/2023	€ 388,43	Liquidazione fattura n.000075/23 del 13/06/2023 Marcondiro Coop.Sociale	iva Split Payment Istituzionale
4423	03/08/2023	€ 85,80	Liquidazione fattura n. 982 del 25/07/2023 O.R.A. S.R.L.S.	iva Split Payment Istituzionale

4499	09/08/2023	€ 1.825,45	Proventi di gestione delle farmacie comunali	
4571	17/08/2023	€ 9.229,28	Liquidazione fattura n. 164 DEL 31/07/2023 Forest s.c.a.f.	iva Split Payment Istituzionale
4806	31/08/2023	€ 14,41	Liquidazione fatture n. 8°00580072 – 8°00580087 del 10/08/2023 Tim S.p.a	iva Split Payment Commerciale
5205	20/09/2023	€ 1.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione	
5333	28/09/2023	€ 281,75	Liquidazione fattura n. FPA 1/23 del 22/09/2023 Global Gas srls	iva Split Payment Istituzionale
5165	19/09/2023	€ 163,25	Liquidazione fattura n. 38/33 del 08/09/2023 Ecologia Guadagnino s.r.l.	iva Split Payment Istituzionale
5080	14/09/2023	€ 3.811,50	Liquidazione fattura n. FATTPA15_23 del 06/09/2023 Naclerio Gaetano Sas	iva Split Payment Istituzionale
4941	07/09/2023	€ 790,73	Liquidazione fattura n. SF00118929 del 31/08/2023 Enel Sole SRL	iva Split Payment Istituzionale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
2812	27/07/2023	€ 100.717,35	Liquidazione fattura n. 184/E del 31/05/2023 Aral Spa per Conferimento rifiuti in discarica Maggio	Si	Si	n.198 del 12/07/2023
2766	20/07/2023	€ 39.919,36	Liquidazione fattura n. FV_ENG-23/1056 del 30/06/2023 31 Engineering spa per Supp.Valid.Prog. Edificio EX COOP	Si	Si	n. 197 del 17/07/2023
2773	20/07/2023	€ 384,18	Liquidazione fattura n. 230000547P del 27/06/2023 ICIM International srl per fornitura prodotti cosmetici	Si	No	n. 119 del 19/07/2023
2494	10/07/2023	€ 1.765,60	Liquidazione fattura n.000075/23 del 12/06/2023 Marcondiro Coop.Sociale per servizi di manutenzione aree verdi	Si	No	n.189 del 07/07/2023
2867	03/08/2023	€ 390,00	Liquidazione fattura n. 982 del 25/07/2023 O.R.A. Srls per noleggio piattaforme aree autocarrate	Si	No	n. 213 del 02/08/2023
2931	17/08/2023	€ 41.951,25	Liquidazione fattura n.164 del 31/07/2023 Forest s.c.a.f. per manutenzione aree verdi	Si	Si	n.225 del 07/08/2023
3161	24/08/2023	€ 30,00	Commissioni relative all'utilizzo pos Tesoreria comunale Banco BPM	Si	No	n.281 del 23/08/2023
3192	31/08/2023	€ 126,78	Liquidazione fattura n.580072 e 580087 Tim SPA Telefonata fissa bimestre giugno-luglio	Si	No	n.273 del 22/08/2023

3507	28/09/2023	€ 1.280,66	Liquidazione fattura n.1/23 del 22/09/2023 Global Gas srls per noleggio trappole attrattive per zanzare	Si	No	n.248 del 26/09/2023
3291	19/09/2023	€ 1.632,50	Liquidazione fattura n. 38/33 del 08/09/2023 Ecologia Guadagnino s.r.l. per manut.ordinaria fognature	Si	No	n.268 del 14/09/2023
3256	14/09/2023	€ 17.325,00	Liquidazione fattura n.15_23 del 06/09/2023 Naclerio Gaetano SAS climatizzazione uffici comunali	Si	Si	n.259 del 11/09/2023
3214	07/09/2023	€ 3.594,21	Liquidazione fattura n. SF00118929 del 31/08/2023 Enel Sole srl Manut.impianti illuminazione pubblica	Si	No	n.251 del 05/09/2023

VERIFICA A CAMPIONE RIGUARDANTI L'ISTITUZIONE "L'USPIDALI"

reversali n.	data	importo	causale	iva
166	11/07/2023	€ 325,83	Liquidazione fattura n.V0/48141 del 03/07/2023 Global Power spa	Iva Split payment Commerciale
191	28/08/2023	€ 17.588,37	Rette ospiti casa di Riposo	
193	29/08/2023	€ 2.079,80	Liquidazione fattura n.127 del 31/07/2023 Lavanderia industriale Mappanese	Iva Split payment Commerciale
211	21/09/2023	€ 397,16	Liquidazione fattura n. 16_23 del 18/09/2023 Naclerio Gaetano sas	Iva Split payment Commerciale
216	28/09/2023	€ 2.387,00	Proventi rendicontazione pasti utenti	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
135	11/07/2023	€ 3.258,33	Liquidazione fattura n.V0/48141 del 03/07/2023 Global Power spa per fornitura energia elettrica	Si	No	n.81 del 10/07/2023
151	29/08/2023	€ 9.453,64	Liquidazione fattura n. 127/PA del 31/07/2023 Lavanderia Industriale Mappanese, servizio lavaggio biancheria ospiti	Si	Si	n.91 del 08/08/2023
164	21/09/2023	€ 1.805,28	Liquidazione fattura n. n.16_23 del 18/09/2023 Naclerio Gaetano sas per servizio manutenzione ordinaria caldaia	Si	No	n.100 del 19/09/2023

Rilevi e/o irregolarità: nulla rileva

E) VARIE

Dalla verifica effettuata in data odierna non si sono pertanto riscontrati gravi irregolarità o difetti nella procedura di gestione di cassa.

L'ufficio dell'ente opera conformemente alle disposizioni di legge e di statuto.

La verifica termina previa redazione e lettura e approvazione del presente verbale.

Rilevi e/o irregolarità: nulla rileva

Il prospetto di Tesoreria al 30/09/2023 è parte integrante del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

• Il Collegio dei Revisori dei conti

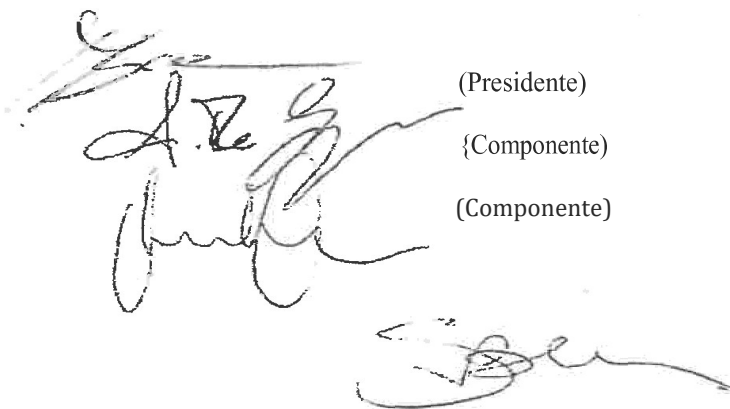
Dott. SCAZZOLA Marco per presa visione

Dott. DE GREGORIO Alberto

Dott. CHIRI Alessandro

O Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott.ssa Bellini Simona



(Presidente)

{Componente}

(Componente)